

Chiasso, 19 settembre 2013

Egregio signor Presidente,
Gentili signore, egregi signori Consiglieri comunali,

Dopo diverse riunioni, nelle quali abbiamo approfondito le diverse tematiche, la Commissione della gestione per poter analizzare al meglio il messaggio municipale riguardante i conti consuntivi 2012 ha convocato nella sua seduta del 26 agosto 2013 l'intero Municipio.

Situazione Generale

Il consuntivo 2012 evidenzia un disavanzo di frs. 1'762'799.-. Un risultato peggiore rispetto a quello preventivato che riportava un disavanzo di frs. 1'232'500.-. Il Municipio sottolinea che nell'aumento del disavanzo sono compresi anche frs. 211'000.- di ammortamento straordinario a seguito dell'assorbimento della Cinema Teatro SA, ultimo ammortamento dopo l'assorbimento della società da parte del Comune di Chiasso. Senza questo ammortamento straordinario, si constata che il disavanzo ordinario è di frs. 1'551'799.-, ciò solleva chiaramente delle preoccupazioni sulla situazione generale.

Analizzando il fabbisogno lordo come da messaggio, si nota che quest'ultimo si attesti a frs. 28'518'000.-. Cifra che rispetto al fabbisogno preventivato di frs. 29'933'000.- è inferiore di frs. 1'415'000.-, pari ad una diminuzione del 4.7%. Questa diminuzione del fabbisogno si riconduce al contenimento della spesa nella maggior parte dei dicasteri.

Nel Messaggio Municipale è indicato l'andamento del fabbisogno tra preventivo e consuntivo e la loro differenza. Si nota che quest'ultima è sempre in aumento negativamente, e di conseguenza si può rilevare che l'impegno da parte del Municipio a contenere la spesa, è reale sia nella preparazione del preventivo che durante l'anno.

Continuando ad analizzare i costi, è interessante la tabella inserita nel MM riguardo il costo del personale che è aumentato rispetto al preventivo (+ frs. 890'000.-, +2.8 %) ma nelle successive colonne viene mostrato anche l'aumento dei sussidi e di vari rimborsi che vengono versati da parte del Cantone e dai Comuni per le case anziani, per le scuole ecc... Di conseguenza si può

tranquillamente affermare che, paragonando gli ultimi consuntivi, la spesa netta del personale sia abbastanza stabile e addirittura per quest'anno in calo, nonostante le unità siano aumentate di 3.8 unità. Nel calcolo vengono tenuti in considerazione anche i riconoscimenti di scatti, promozioni che naturalmente influiscono all'aumento del costo stesso.

Questa voce di spesa, pari frs. 31'290'000.-, che rappresenta il 54% dei costi totali del Comune è da tenere sotto controllo in modo particolare. La Commissione della gestione ricorda al Municipio che il contenimento di questo costo è fondamentale per migliorare i conti del Comune e consiglia di valutare eventuali risparmi straordinari in tal senso.

Nelle altre voci di spesa, si possono notare delle variazioni per quanto riguarda le spese per beni e servizi, dovuti ad una diminuzione dei costi di acquisto di materiale di consumo, di acquisto di piccolo mobilio e una diminuzione dei costi di manutenzione di stabili conseguenti ai diversi investimenti effettuati negli ultimi anni da parte del Municipio.

Anche la voce contributi propri è diminuita di frs. 400'000.-, che è caratterizzata dalla diminuzione dei rimborsi per le spese dei nostri anziani e dalla quota versata dal Comune al fondo di perequazione e al fondo di livellamento. Segnale preoccupante a livello sociale, è l'aumento in modo sensibile per le spese assistenziali da quando è entrata in vigore la nuova legge sulla disoccupazione.

Ricavi - imposte - gettito

Analizzando invece la parte dei ricavi di gestione, si nota che le sopravvenienze d'imposta incassate sono diminuite di circa 31% fra quanto previsto e quanto incassato. Negli scorsi anni invece, questo importo era tale da modificare notevolmente il risultato d'esercizio.

Il gettito fiscale delle PF per l'anno 2012 si attesta a frs 13'500'000.- su base cantonale (importo accertato dalla Sezione degli enti locali per l'anno 2010) e per quello che riguarda le PG si attesta a frs. 10'900'000.-; riportandoli entrambi all'82% ed aggiungendo 4'000'000.- di imposte alla fonte e il solito 1'000'000.- di imposte varie, si ottiene un gettito complessivo pari a frs. 25'000'000.-. Il Municipio ha ritenuto di inserire l'importo di frs. 24'000'000.--, considerando eventuali perdite di gettito da parte di persone giuridiche. Il dato sopra indicato è pure stato criticamente analizzato dall'ufficio di revisione FIDIREVISA SA di Lugano che ormai da numerosi anni si occupa della certificazione dei conti annuali di Chiasso. In tale contesto FIDIREVISA SA evidenzia nel suo rapporto come il gettito fiscale di 20'000'000.--, ai quali vanno aggiunti 4'000'000.— di imposte alla fonte sia ancora sostenibile e realizzabile. La Commissione della gestione evidenzia comunque a chiare lettere che le sopravvenienze attive, che tanto avevano aiutato Chiasso nel passato, col

tempo si vanno sempre più assottigliando. Fra pochissimi anni Chiasso potrebbe non più disporre di queste "riserve" con gravi ed importanti ripercussioni sui risultati di gestione corrente. L'opinione sopra espressa da parte dell'ufficio di revisione FIDIREVISA SA Lugano è pienamente condivisa dalla Commissione della gestione. Questa decisione rispecchia la preoccupazione da parte del Municipio sull'evoluzione della situazione, ma giustifica parte di un disavanzo così importante nel consuntivo in questione.

Analizzando l'evoluzione del gettito delle persone fisiche negli ultimi anni, è stata sempre stabile. Per il Municipio il problema è determinare con una previsione attendibile il gettito delle persone giuridiche soprattutto in questa situazione congiunturale. Dobbiamo comunque dare atto che il Municipio, come spiegato dal Sindaco, segue con molta attenzione le notifiche di tassazione delle PG e le informazioni che ricevono da quest'ultime.

La valutazione del gettito è stata fatta sulla base di elementi oggettivi, rispetto agli anni passati in cui si utilizzava un criterio prudenziale. E' chiaro che tale procedura porterà alla mancanza, negli anni a venire, di sopravvenienze straordinarie.

La prospettiva futura del gettito per le PG non è positiva. Si spera che vi sia una stabilità e magari un aumento del gettito da parte di qualche istituto finanziario e dall'insediamento di nuove attività economiche arrivate grazie agli sforzi che vengono fatti dal Municipio, dalle varie associazioni economiche e fondazioni cantonali.

INDICATORI FINANZIARI

Nel Messaggio Municipale sono elencati i vari indicatori finanziari che permettono di determinare la solidità delle finanze comunali.

Analizziamo gli indicatori che hanno avuto un variazione importante oppure significativa.

1. Capacità d'autofinanziamento

La capacità di autofinanziamento è la capacità del Comune di affrontare le spese di gestione corrente senza dover accendere ulteriori prestiti o linee di credito con gli istituti bancari.

Per il 2012 il calcolo è il seguente:

$$\frac{\text{Frs. } 1'984'174.82 - \text{frs. } 1'762'799.03}{\text{frs. } 55'617'538.38} = 0.4\%$$

$$\text{frs. } 55'617'538.38$$

Questo risultato è diminuito notevolmente rispetto al 2011 (3.5%). Ciò è dovuto soprattutto all'importante disavanzo di esercizio. Di conseguenza per far fronte alle varie spese di gestione, superiori ai ricavi, si è erosa la liquidità.

2. Quota degli interessi

Un indicatore che rassicura la situazione è la quota degli interessi. Per il 2012 il risultato è il seguente:

$$\frac{\text{Frs. } 1'540'909.36 - \text{frs. } 1'725'153.39}{\text{frs. } 55'617.538.38} = -0.3\%$$

Questo risultato è addirittura negativo. Ciò vuol dire che il costo dei prestiti passivi è inferiore ai redditi percepiti dagli investimenti finanziari.

3. Debito pubblico totale e pro capite

Il debito pubblico netto si è attestato a frs. 16'180'819.- Cifra che rispetto al consuntivo 2011 è aumentato per poter finanziare il disavanzo e gli importanti investimenti del Comune. Si sottolinea che nel caso in cui vada a buon fine l'asta per la vendita del terreno Comacini l'importo del debito pubblico si dimezzerà.

Un dato molto importante per fare un paragone con gli altri comuni a noi confinanti è il debito pro capite. Nonostante l'aumento del debito pubblico per il Comune di Chiasso il debito pro capite è il secondo più basso dei Comuni a noi vicini.

Chiasso frs. 2'017.-

Vacallo frs. 4'473.-

Morbio Inferiore frs. 2'380.-

Balerna frs. 4'066.-

Novazzano frs. 358.-

Breggia frs. 3'251.-

Mendrisio frs. 4245.-

Considerando che negli ultimi anni Chiasso ha realizzato parecchi investimenti, tra i quali: la riqualifica quartiere via Soldini, il rifacimento del Corso San Gottardo, la ristrutturazione stabile ex Coop Pedrinete, il nuovo marciapiede via Tinelle, la ristrutturazione stabile ex Pagani, il rifacimento del ponte sul Faloppia (via 1° Agosto), la riqualifica via Odescalchi ecc... e che per il pagamento degli stessi, si è dovuto contrarre prestiti, il dato appena commentato è positivo.

Questi indicatori finanziari con gli altri indici contenuti nel Messaggio Municipale mostrano che le finanze del Comune sono peggiorate durante il 2012. Questo peggioramento è dovuto fondamentalmente al disavanzo dell'esercizio in esame. Chiaramente dev'essere un campanello d'allarme per le gestioni future.

GESTIONE CORRENTE - COMMENTO AI DICASTERI

1. Amministrazione

Non vi sono grossi scostamenti rispetto al preventivo 2012. Una voce di spesa maggiore rispetto al preventivo è la spesa per i casi di tutela e curatela, ma rispetto al consuntivo 2011 la situazione è identica. Questo è dovuto alla precaria situazione di abitanti del comprensorio e nei casi più estremi, non vi è neanche la possibilità di recuperare le spese vive anticipate per la procedura.

2. Educazione

Vi è un aumento considerevole dei costi per il pagamento delle indennità per supplenze e aiuti per le scuole dell'infanzia. Nei casi di infortunio, queste vengono rimborsate dall'assicurazione infortuni, mentre in casi di malattia, il pagamento degli stipendi è a carico del Comune. Il costo della Perfetta è diminuito rispetto al consuntivo 2011. La Perfetta è l'unica struttura di proprietà del Comune di Chiasso che si trova su un territorio di un altro Comune e che è da sempre oggetto di discussione. I vari gruppi politici si sono espressi sul suo futuro, la volontà della maggioranza di quest'ultimi è quella di non venderla. Bisogna però considerare che i costi nei prossimi anni aumenteranno anche perché si dovranno affrontare dei lavori di manutenzione sia ordinaria che straordinaria.

3. Cultura e biblioteca

Questo dicastero è stato uno di quelli che ha realizzato un superamento dei costi maggiore rispetto al preventivo (+14% +frs. 218'000.-). Si nota un importante scostamento nella voce "Stipendi personale a tempo pieno" dove vi è stata la necessità di sostituire l'assistente di direzione in congedo maternità e all'impiego di personale a contratto a termine. Inoltre è stata pagata una seconda rata per l'acquisto di apparecchi e del materiale necessario alla gestione tecnica degli spettacoli.

Per quello che riguarda il M.A.X Museo e spazio officina vi è stato un superamento di frs. 190'000.- dovuto all'organizzazione di mostre/biennali/manifestazioni. La Commissione della gestione si è espressa sempre a favore delle attività culturali ma altresì ha sempre sottolineato l'assoluta necessità di tenere sotto controllo e monitorare in modo incisivo i costi di tale dicastero da parte della direttrice del M.A.X. Museo e della Capodicastero.

4. Costruzioni

Come succede ogni anno in questo dicastero vi è stato un superamento dei costi del personale, questo è dovuto alle sostituzioni di personale con contratti a termine per compensare personale in malattia ed infortunio. Chiaramente la possibilità che si da ad alcuni giovani di prendere contatto con il mondo del lavoro tramite i contratti a termine è una misura positiva, misura che a causa della situazione finanziaria del Comune andrà a diminuire.

5. Sport e tempo libero

Il dicastero Sport e tempo libero ha avuto un superamento dei costi rispetto il preventivo (+5.5%). Come indicato nel Messaggio Municipale il costo del personale della piscina è aumentato a causa dell'utilizzo di personale ausiliario per coprire delle assenze dovute a malattia. Il motivo principale per spiegare il superamento della spesa in questo dicastero è stata la valutazione a preventivo delle entrate della piscina, le quali sono state inferiori di frs. 90'000.-. Per poter contenere le spese di questo dicastero il Municipio ha deciso di tagliare del 10% i contributi erogati alle società sportive, questa decisione ha portato ad un risparmio di frs. 7'200.-.

Per le altre strutture sportive non ci sono variazioni di costo significative.

6. Servizi sociali

Rispetto al preventivo vi è stato un contenimento dei costi e un aumento delle entrate, questo ha portato a diminuire il fabbisogno di questo dicastero del 7.6%. I costi di consumo, di manutenzione, di acquisto di piccolo materiale e delle varie strutture facenti capo a questo dicastero sono stati contenuti. Si nota che vi è stato un aumento del contributo che il Comune versa al Cantone per l'assistenza. Voce che a Chiasso ammonta a frs. 860'000.-, che rappresenta il 20 % di frs. 4'300'000.- di sostegno sociale che le persone domiciliate a Chiasso percepiscono in totale dal Cantone. Questo importo è aumentato del 24% rispetto il consuntivo 2011, dato particolarmente triste che evidenzia un aumento di persone che sono in difficoltà e che non riescono a trovare una occupazione nel mondo del lavoro.

7. Ambiente

Il dicastero Ambiente ha avuto una diminuzione dei costi di frs. 70'000.- pari al 8.3% rispetto al preventivo. Da segnalare che nel 2012 vi è stata una copertura delle spese dell'88.6% per quello che riguarda la raccolta dei rifiuti. Come ben sappiamo la copertura dei costi pari all'88.6% proviene dall'entrate dalle tasse di raccolta ed eliminazione rifiuti e dalla vendita dei sacchi per la

spazzatura. Nel corso del 2013, saranno installati i contenitori per rifiuti interrati, che porteranno una riorganizzazione degli spazi di raccolta rifiuti.

8. Pianificazione

Il superamento del 6% del fabbisogno ha caratterizzato questo dicastero. Questo incremento è da attribuire ad un ulteriore aumento dei costi per il contributo che il Comune versa all'autolinea Mendrisiense. Quota parte che resterà tale fino all'introduzione della nuova chiave di riparto della linea 1, Chiasso-Mendrisio, basata a degli specifici parametri che porterà ad un onere inferiore per il Comune di Chiasso. Però questa nuova chiave di riparto entrerà in vigore solo se il Tribunale cantonale amministrativo si esprimerà a favore di quest'ultima in merito al ricorso inoltrato dai comuni di Mendrisio e Balerna.

Da sottolineare che però che al momento dell'introduzione del nuovo piano di mobilità chiamato "Piano Bus 2015", voluto dal Cantone e dalla Commissione Regionale dei Trasporti del Mendrisiotto, per migliorare il trasporto pubblico, il costo di Chiasso aumenterà ulteriormente.

9. Sicurezza pubblica

Dicastero che vede aumentare anno per anno i compiti e gli interventi da effettuare da parte della Polizia Comunale. Nonostante ciò, il fabbisogno è diminuito del 7.5%. Si vede un aumento rispetto al preventivo delle voci di spesa riguardante la formazione di nuovi agenti dovuti ai motivi appena elencati e per l'abbigliamento di quest'ultimi.

Sotto questo dicastero troviamo anche i costi e i ricavi del Corpo dei Civici Pompieri, corpo che ha visto nel 2012 un aumento degli interventi rispetto il 2011 nonostante ciò non vi sono stati scostamenti con il consuntivo 2011.

10. Finanze

Il Comune di Chiasso ha dovuto richiedere dei prestiti agli istituti finanziari per coprire la necessità di finanziare gli investimenti in corso e in parte alla contemporanea riduzione dell'indebitamento nei confronti della Cassa Pensioni per il personale del Comune di Chiasso. L'onere degli interessi dei vari prestiti stipulati con i vari istituti è diminuito rispetto 2011, così come si può vedere nel calcolo dei vari indicatori finanziari. Il gettito d'imposta globale in questo consuntivo è di frs. 26'700'000.- rispetto ai frs. 29'400'000.- del 2011 (-9%, gettito che ha visto diminuire sostanzialmente le sopravvenienze incassate riguardanti gli anni precedenti. Le sopravvenienze negli ultimi anni hanno dato un ampio respiro ai conti consuntivi. Si nota che alcuni dei nostri cittadini pur avendo

un reddito sono in difficoltà con il pagamento delle imposte, come si vede dalla voce "perdite per abbandoni, carenze e condoni" pari a frs. 512'064.56.

11. Azienda acqua potabile

Non vi sono particolari osservazioni da parte della Commissione della gestione.

INVESTIMENTI

Per quanto riguarda gli investimenti, valgono le osservazioni di cui sopra ai vari dicasteri. Si rileva che per far fronte agli investimenti, occorre l'accensione di prestiti presso istituti bancari. Nonostante ciò, la Commissione della gestione ritiene che la capacità di investimento del Comune di Chiasso anche nei prossimi anni non vada fermata: un Comune che investe anche in tempi difficili è un Comune che prepara il terreno a tempi migliori, dando un contributo all'economia.

CONCLUSIONI

L'analisi effettuata dalla Commissione della gestione, ci ha portato a fare diverse considerazioni. Il fabbisogno è diminuito e quindi si può affermare che il Municipio si stia adoperando al contenimento dei costi, ma tale lavoro dev'essere ancora più incisivo e mirato. Ricordiamo che il Municipio per fare ciò ha incaricato il revisore dei conti a fare un'analisi dei costi più approfondita e un'analisi dell'organizzazione di quattro dicasteri rappresentativi (amministrazione, finanze, cultura e sport) per poter identificare ulteriori margini di risparmio e una possibilità di incrementare i ricavi.

La Commissione della gestione durante il rapporto di maggioranza del preventivo 2013 ha elencato al Municipio dei temi e delle misure che porterebbero ad un possibile risparmio o ricavo: blocco effettivo del personale, esame del regolamento del personale, valutazione della vendita della biblioteca, definizione della futura strategia della Perfetta, riesame del regolamento della Cassa pensioni Comunale, possibile vendita dello stabile dei pompieri e una rivalutazione dei costi per il Max Museo ed il Cinema Teatro. Temi che invitiamo il Municipio ad affrontare ed analizzare il prima possibile.

La situazione congiunturale e l'incertezza sull'evoluzione dei gettiti fiscali provocano una grossa difficoltà a far quadrare i conti e il pensare agli investimenti futuri. Però la progettualità non si deve fermare, magari rallentare, ma è importante investire in questi momenti per dare anche una mano alle imprese. Chiaramente ciò porterà ad un possibile aumento dell'indebitamento e ad una diminuzione delle risorse che potrebbero venire compensate dal ricavo della vendita del Comacini votata dal Consiglio Comunale.

Alla luce delle considerazioni fatte nel rapporto la Commissione della gestione invita il lodevole Consiglio Comunale ad approvare il MM 12/2013 concernente i conti consuntivi dell'Amministrazione comunale e dell'Azienda dell'Acqua Potabile per l'anno 2012.

Con la massima stima.

Per la Commissione della gestione:

Gianandrea Mazzoleni
(Presidente)



Sirio Balerna



Walter Baumgartner



Daniele Canova

Davide Capoferri



Marino Mini

Mariano Musso

